INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Superintendência de Programação Econômica e Orçamento

SECRETARIA DE ESTADO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO

GOVERNO DE SERGIPE PRESENTE E FUTURO

FAPITEC– 2016

ÍNDICE DE QUALIDADE DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – IQGO

O IQGO é um índice composto por seis indicadores que avalia a qualidade na gestão, planejamento e execução do Orçamento de uma Secretária/ Órgão em um determinado ano. A partir dele, cada Unidade Orçamentária do Estado passa a ter parâmetros para melhorar a administração de seu Orçamento.

NOTA IQGO: 6,78

RANKING 2016:	**18º/39**
NOTA IQGO 2015:	**6,06**
MÉDIA DOS ÓRGÃOS:	**6,55**
AVALIAÇÃO:	**BOA**

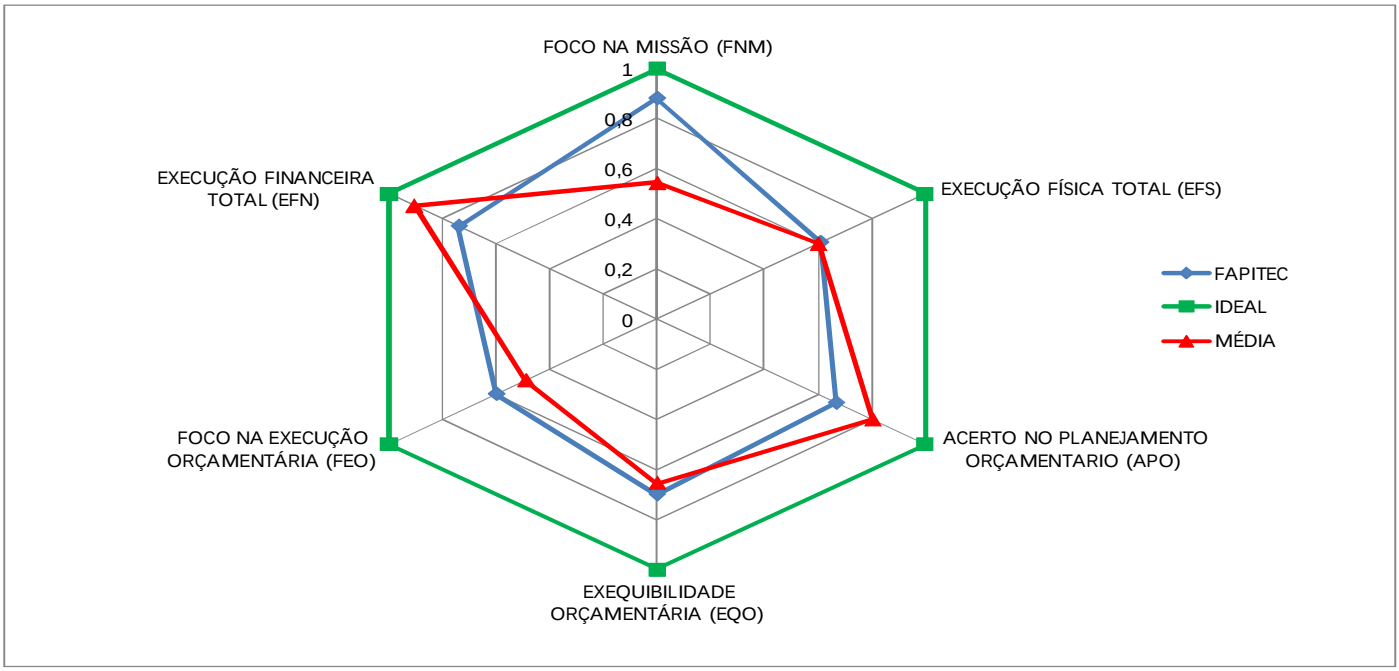
COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	FAPITEC	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) **x1**	0,88	0,54
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) **x 2**	0,61	0,60
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) **x2**	0,67	0,80
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) **x2**	0,70	0,66
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) **x2**	0,60	0,49
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) **x1**	0,74	0,91
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		**6,78**	**6,55 ****

ANÁLISE

- A FAPITEC, em 2016, alcançou a nota de **6,78** no IQGO. Houve um melhor desempenho em relação a 2015, onde a nota obtida foi de **6,06**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como Bom;
- Destaque para o FNM e o EFN que tiveram as melhores medias quando comparado aos demais órgãos. Quando a FAPITEC compara-se a si mesma, a maior evolução está no FEO e EFN. (Vide detalhamento dos indicadores na pag.2)

RADAR DOS INDICADORES



* IQGO = FNM+2xAPO+2xEQO+2XFEO+EFN+2xEFS

** No cálculo considerou-se os valores com mais de duas casas decimais.

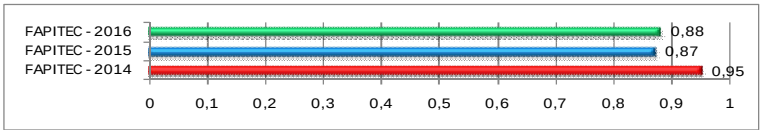
Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

Dúvidas: SPEO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

FOCO NA MISSÃO (FNM)

FÓRMULA: Despesa Liquidada nas Ações Finalísticas (DLAF)/Despesa Liquidada Total.*
Sendo DLAF =Despesa Liquidada Total – Despesa Liquidada de Pessoal – Despesa Liquidada em Manutenção Geral do Órgão – Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais

Desp. Liquidadas em ações finalísticas	2.712.088
Desp. Liquidada total	3.097.980
Foco na Missão (FNM)	**0,88**



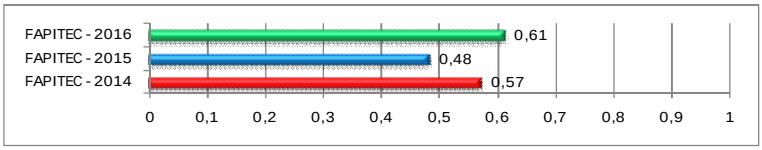
ANÁLISE:

• O FNM, em 2016, registrou melhora em relação a 2015, demonstrando que a FAPITEC vem aumentando a execução financeira em ações finalísticas do órgão.

EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	6,10
Nº de Ações Avaliadas	10,00
Execução Fisíca Total (EFS)	**0,61**



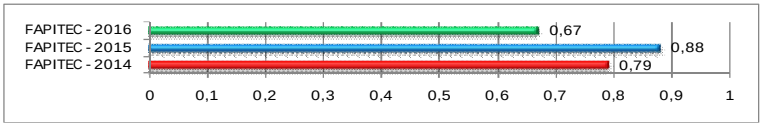
ANÁLISE:

• O EFS, continua evoluindo, visto que, as metas físicas estão sendo melhor executadas, o que trouxe um desempenho positivo para o órgão.

ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

Valor Alterado Remanejado	1.796.763
Valor do Orçamento Inicial	5.516.000
Acerto no Planej.Orçamentário (APO)	**0,67**



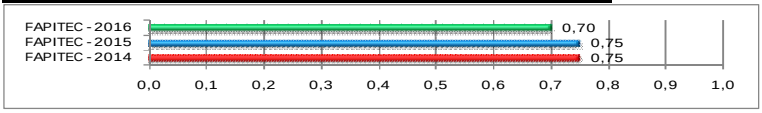
ANÁLISE:

• O APO, indica que as alterações orçamentárias realizadas, em 2016, foram maiores do que o ano anterior. Em 2016, correspondeu a 33%, já em 2015 foi 12%.

EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

Número de ações com Execução Financeira não Nula	7
Total de Ações	10
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	**0,70**



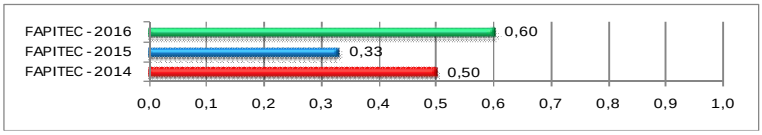
ANÁLISE:

• O EQO, indica que a quantidade de ações sem execução no orçamento 2016, superou o ano anterior, pois, das 10 ações existentes, apenas 07 registraram execução financeira, o que correspondeu a 70%. Já em 2015, o índice, foi de 75%.

FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	6
Total de Ações	10
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	**0,60**



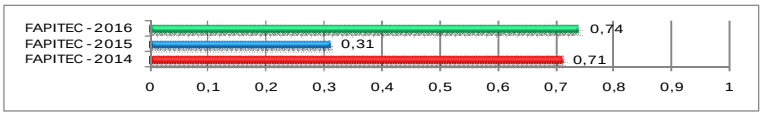
ANÁLISE:

• O FEO, em 2016, apresentou uma melhora satisfatória em relação a 2015. Das 10 ações existentes, 06 delas atingiram uma execução igual ou acima de 50%.

EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

Despesa Liquidada Total	3.838.421
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	5.157.111
Execução Financera Total (EFN)	**0,74**



ANÁLISE:

• O EFN, indicou aumento no desempenho em relação a 2015. As despesas liquidadas em 2016, foram de 74% em relação a dotação total, enquanto que, em 2015, foi de 31%.

* Exceto pessoal - Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais
** Sendo o DESVIO = 1—((|Meta Física Prevista—Meta Física Realizada|)/ (Meta Física Prevista))